



## **Jaarrekening 2023**

Directeur: Debbie Manhaeve  
Financieel Directeur: Wim Delameilleure  
Voorzitter: Joachim Jonckheere

# Inhoudsopgave

Beleidsvaluatie .....	3
Financiële Nota .....	
J1 De doelstellingenrekening .....	18
J2 Staat van het financieel evenwicht .....	22
J3 Kredietrealisatie .....	24
J4 Balans.....	26
J5 Staat van opbrengsten en kosten .....	29
Toelichting .....	
T1 Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard .....	32
T2 Ontvangsten en uitgaven naar economische aard .....	37
T3 Investeringsproject .....	44
T4 Evolutie van de financiële schulden .....	49
T5 Toelichting bij de balans .....	51
Overzicht van de financiële risico's .....	54
Waarderingsregels .....	56
Niet in de balans opgenomen rechten en plichten .....	65
Materiële verschillen tussen meerjarenplan en rekening .....	66
Toelichting over de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettair resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar .....	71
Overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investeringen en financiering .....	74
een verwijzing naar de plaats waar de documentatie beschikbaar is .....	76



## Beleidsvaluatie 2023

AGB

Berten Pilstraat 5a

KBO: 0568699815

NIS: 33037

Voorzitter:

Joachim Jonckheere

Beleidscoördinator:

Debbie Manhaeve

Financieel Directeur:

Wim Delameilleure

## Strategische doelstelling: 10

Beleidsdoelstelling 10. Gelijkblijvend beleid

<i>Exploitatie</i>					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
<i>Ontvangsten</i>	3.602	11.031	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	5.862	7.536	0	0	0
Saldo	-2.260	3.494	0	0	0

## Beleidsdoelstelling: 10010

Beleidsdoelstelling 10. Gelijkblijvend beleid

<i>Exploitatie</i>					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
<i>Ontvangsten</i>	3.602	11.031	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	5.862	7.536	0	0	0
Saldo	-2.260	3.494	0	0	0

## Totaal niet prioritaire acties van Beleidsdoelstelling 10010

<i>Exploitatie</i>					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
<i>Ontvangsten</i>	3.602	11.031	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	5.862	7.536	0	0	0
Saldo	-2.260	3.494	0	0	0

Strategische doelstelling 10 met als beleidsdoelstelling, Gelijkblijvend beleid, is een doelstelling uit het meerjarenplan van het Gemeentebestuur Zonnebeke. Sinds 2022 zijn deze financiële gegevens opgenomen onder de correcte doelstelling binnen het meerjarenplan van het AGB. Dit blijft echter zichtbaar in de beleidsvaluatie door de verwerkingen jaarrekening 2020 en 2021.

## Strategische doelstelling: 19241 (prioritair)

Het Memorial Museum Passchendaele 1917 is een ervaringsgericht hedendaags museum dat het thema van de Eerste Wereldoorlog algemeen en de Slag bij Passendale in het bijzonder duidt

<i>Exploitatie</i>					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
<i>Ontvangsten</i>	492.365	672.790	648.549	912.319	800.000
<i>Uitgaven</i>	137.986	92.792	116.667	175.552	195.958
Saldo	354.379	579.998	531.882	736.768	604.043
<i>Investerings</i>					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	36.629	21.177	17.767	239.887	256.870
Saldo	-36.629	-21.177	-17.767	-239.887	-256.870

## Beleidsdoelstelling: 1924101 (prioritair)

Het Memorial Museum Passchendaele 1917 is een ervaringsgericht hedendaags museum dat het thema van de Eerste Wereldoorlog algemeen en de Slag bij Passendale in het bijzonder duidt

<i>Exploitatie</i>					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
<i>Ontvangsten</i>	492.365	672.790	648.549	912.319	800.000
<i>Uitgaven</i>	137.986	92.792	116.667	175.552	195.958
Saldo	354.379	579.998	531.882	736.768	604.043
<i>Investerings</i>					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	36.629	21.177	17.767	239.887	256.870
Saldo	-36.629	-21.177	-17.767	-239.887	-256.870

## Actieplan 192410101: AGB DS 1 AP 1 (Prioritair)

Het MMP1917 biedt een evenwichtige en modulaire mix aan van een klassiek museum en een belevingsgerichte ontsluiting van het erfgoedverhaal

<i>Exploitatie</i>					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	860	0	5.629	19.200
Saldo	0	-860	0	-5.629	-19.200
<i>Investerings</i>					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	7.886	0	0	0	10.000
Saldo	-7.886	0	0	0	-10.000

*Actie 19241010101 (Prioritair)*

Ontwikkelen van een productaanbod bestaande uit een museumbezoek gecombineerd met verschillende ervaringsgerichte modules in het omringende landschap

<i>Investerings</i>					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	7.886	0	0	0	10.000
Saldo	-7.886	0	0	0	-10.000

*Actie 19241010102 (Prioritair)*

Ontwikkelen van een jaarlijks terugkerend aanbod aan evenementen

<i>Exploitatie</i>					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	860	0	5.629	19.200
Saldo	0	-860	0	-5.629	-19.200

*Actie 19241010103 (Prioritair)*

In samenwerking met de dienst Toerisme,  
mee ontwikkelen van een gemeentelijk netwerk aan thematische fiets- en wandelverbindingen

Geen specifieke uitgaven/ontvangsten voor deze actie opgenomen

*Actie 19241010104 (Prioritair)*

Onderzoeken en streven naar implementatie van nieuwe media en technologieën om de museale inhoud ook in het omringende landschap te brengen

Geen specifieke uitgaven/ontvangsten voor deze actie opgenomen

Totaal niet prioritaire acties van Beleidsdoelstelling 1924101

<i>Exploitatie</i>					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
<i>Ontvangsten</i>	492.365	672.790	648.549	912.319	800.000
<i>Uitgaven</i>	137.986	91.932	116.667	169.923	176.758
Saldo	354.379	580.858	531.882	742.397	623.243
<i>Investerings</i>					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	28.743	21.177	17.767	239.887	246.870
Saldo	-28.743	-21.177	-17.767	-239.887	-246.870

## Strategische doelstelling: 19242 (prioritair)

Het Memorial Museum Passchendaele 1917 is een hedendaagse en flexibele organisatie en een professionele partner voor andere instellingen

<i>Exploitatie</i>					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
<i>Ontvangsten</i>	20.368	15.552	9.895	11.400	23.049
<i>Uitgaven</i>	479.848	475.721	530.437	517.437	557.315
Saldo	-459.480	-460.169	-520.541	-506.037	-534.266
<i>Investerings</i>					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
<i>Ontvangsten</i>	0	0	279.159	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	279.159	0	0
<i>Financiering</i>					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	279.159	0	0
Saldo	0	0	-279.159	0	0

## Beleidsdoelstelling: 1924201 (prioritair)

Het Memorial Museum Passchendaele 1917 is een hedendaagse en flexibele organisatie en een professionele partner voor andere instellingen

<i>Exploitatie</i>					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
<i>Ontvangsten</i>	20.368	15.552	9.895	11.400	23.049
<i>Uitgaven</i>	479.848	475.721	530.437	517.437	557.315
Saldo	-459.480	-460.169	-520.541	-506.037	-534.266
<i>Investerings</i>					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
<i>Ontvangsten</i>	0	0	279.159	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	279.159	0	0
<i>Financiering</i>					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	279.159	0	0
Saldo	0	0	-279.159	0	0

## Actieplan 192420101: AGB DS 2 AP 1 (Prioritair)

De organisatiestructuur van het AGB wordt verder ontwikkeld

<i>Exploitatie</i>					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
<i>Ontvangsten</i>	18.729	13.988	8.585	6.992	21.000
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	0	0
Saldo	18.729	13.988	8.585	6.992	21.000
<i>Investerings</i>					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
<i>Ontvangsten</i>	0	0	279.159	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	279.159	0	0
<i>Financiering</i>					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	279.159	0	0
Saldo	0	0	-279.159	0	0

## Actie 19242010102 (Prioritair)

Uitbreiden en differentiëren van de alternatieve financieringsbronnen van het AGB

<i>Exploitatie</i>					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
<i>Ontvangsten</i>	18.729	13.951	8.585	6.992	20.000
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	0	0
Saldo	18.729	13.951	8.585	6.992	20.000

Totaal niet prioritaire acties van actieplan 192420101

<i>Exploitatie</i>					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
<i>Ontvangsten</i>	0	38	0	0	1.000
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	0	0
Saldo	0	38	0	0	1.000
<i>Investerings</i>					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
<i>Ontvangsten</i>	0	0	279.159	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	279.159	0	0
<i>Financiering</i>					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	279.159	0	0
Saldo	0	0	-279.159	0	0

Actieplan 192420102: AGB DS 2 AP 2 (Prioritair)

Het MMP1917 beschikt over een kwalitatief gevormd team aan medewerkers

<i>Exploitatie</i>					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
<i>Ontvangsten</i>	1.639	1.564	1.310	4.407	2.049
<i>Uitgaven</i>	432.863	448.252	487.051	474.892	510.315
Saldo	-431.224	-446.688	-485.741	-470.484	-508.266

Actie 19242010201 (Prioritair)

Het organogram en de daarbij horende functieprofielen worden gerationaliseerd na de herdenkingsperiode 2014-2018

<i>Exploitatie</i>					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
<i>Ontvangsten</i>	1.639	1.564	1.310	4.407	2.049
<i>Uitgaven</i>	421.085	432.973	472.003	456.073	490.315
Saldo	-419.446	-431.409	-470.693	-451.666	-488.266

Actie 19242010202 (Prioritair)

Opstellen van duidelijke taakafspraken, processen en verdeling van verantwoordelijkheden op basis van functieprofielen

Geen specifieke uitgaven/ontvangsten voor deze actie opgenomen

Actie 19242010203 (Prioritair)

Het personeel krijgt een aanbod aan ontwikkelingsmogelijkheden om de opgebouwde expertise te verfijnen en te onderhouden

Geen specifieke uitgaven/ontvangsten voor deze actie opgenomen



Totaal niet prioritaire acties van actieplan 192420102

Exploitatie					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
Ontvangsten	0	0	0	0	0
Uitgaven	11.778	15.279	15.048	18.818	20.000
Saldo	-11.778	-15.279	-15.048	-18.818	-20.000

Actieplan 192420103: AGB DS 2 AP 3 (Prioritair)

Het MMP1917 ontwikkelt een doelgroepgericht communicatie- en marketingplan

Exploitatie					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
Ontvangsten	0	0	0	0	0
Uitgaven	46.985	27.469	43.385	42.546	47.000
Saldo	-46.985	-27.469	-43.385	-42.546	-47.000

Actie 19242010301 (Prioritair)

Updaten en bijwerken communicatieplan

Exploitatie					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
Ontvangsten	0	0	0	0	0
Uitgaven	29.346	17.267	30.059	28.261	30.000
Saldo	-29.346	-17.267	-30.059	-28.261	-30.000

Actie 19242010302 (Prioritair)

Inzetten sociale media voor de uitbouw van een online community

Exploitatie					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
Ontvangsten	0	0	0	0	0
Uitgaven	9.689	5.256	5.481	6.144	7.500
Saldo	-9.689	-5.256	-5.481	-6.144	-7.500

Actie 19242010305 (Prioritair)

Opstellen en uitvoeren van een gelaagd doelgroepgericht marketingplan

Geen specifieke uitgaven/ontvangsten voor deze actie opgenomen

Totaal niet prioritaire acties van actieplan 192420103

Exploitatie					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
Ontvangsten	0	0	0	0	0
Uitgaven	7.951	4.946	7.846	8.140	9.500
Saldo	-7.951	-4.946	-7.846	-8.140	-9.500

## Totaal niet prioritaire acties van Beleidsdoelstelling 1924201

<i>Exploitatie</i>					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
<i>Ontvangsten</i>	0	38	0	0	1.000
<i>Uitgaven</i>	19.729	20.225	22.894	26.959	29.500
Saldo	-19.729	-20.188	-22.894	-26.959	-28.500
<i>Investerings</i>					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
<i>Ontvangsten</i>	0	0	279.159	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	279.159	0	0
<i>Financiering</i>					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	279.159	0	0
Saldo	0	0	-279.159	0	0

## Strategische doelstelling: 19243 (prioritair)

Het Kenniscentrum van het MMP1917 is een open informatiecentrum en een actieve onderzoekspartner voor erfgoedonderzoek over de Eerste Wereldoorlog in de regio

<i>Exploitatie</i>					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	7.463	11.631	11.775	13.624	13.500
Saldo	-7.463	-11.631	-11.775	-13.624	-13.500

## Beleidsdoelstelling: 1924301 (prioritair)

Het Kenniscentrum van het MMP1917 is een open informatiecentrum en een actieve onderzoekspartner voor erfgoedonderzoek over de Eerste Wereldoorlog in de regio.

<i>Exploitatie</i>					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	7.463	11.631	11.775	13.624	13.500
Saldo	-7.463	-11.631	-11.775	-13.624	-13.500

## Actieplan 192430102: AGB DS 3 AP 2 (Prioritair)

Het KC evolueert verder naar een open informatie- en ontmoetingscentrum

<i>Exploitatie</i>					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	7.146	10.354	9.668	11.698	11.000
Saldo	-7.146	-10.354	-9.668	-11.698	-11.000

### Actie 19243010201 (Prioritair)

Het KC wordt organisator en uitvalsbasis voor een eigen reeks aan infosessies en lezingen, ook op verplaatsing

Geen specifieke uitgaven/ontvangsten voor deze actie opgenomen

### Actie 19243010202 (Prioritair)

De informatie in het KC wordt verder gedigitaliseerd en ontsloten

Geen specifieke uitgaven/ontvangsten voor deze actie opgenomen

### Actie 19243010203 (Prioritair)

Het KC zet een eigen lijn van publicaties op (cahiers) om eigen en ander onderzoek te ontsluiten

Exploitatie					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
Ontvangsten	0	0	0	0	0
Uitgaven	6.888	10.155	9.561	11.057	10.000
Saldo	-6.888	-10.155	-9.561	-11.057	-10.000

### Actie 19243010204 (Prioritair)

Het KC gaat actief op zoek naar onderzoeksprojecten of onderzoekers waarmee samengewerkt kan worden

Exploitatie					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
Ontvangsten	0	0	0	0	0
Uitgaven	258	199	106	641	1.000
Saldo	-258	-199	-106	-641	-1.000

### Totaal niet prioritaire acties van Beleidsdoelstelling 1924301

Exploitatie					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
Ontvangsten	0	0	0	0	0
Uitgaven	317	1.277	2.108	1.926	2.500
Saldo	-317	-1.277	-2.108	-1.926	-2.500

### Strategische doelstelling: 19244 (prioritair)

Het Memorial Museum Passchendaele 1917 heeft een collectiebeleid voor militair- technisch erfgoed uit de Eerste Wereldoorlog dat als een standaard wordt beschouwd

Exploitatie					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
Ontvangsten	0	0	0	0	0
Uitgaven	2.165	4.189	5.142	9.952	11.800
Saldo	-2.165	-4.189	-5.142	-9.952	-11.800

### Beleidsdoelstelling: 1924401 (prioritair)

Het Memorial Museum Passchendaele 1917 heeft een collectiebeleid voor militair- technisch erfgoed uit de Eerste Wereldoorlog dat als een standaard wordt beschouwd

Exploitatie					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
Ontvangsten	0	0	0	0	0
Uitgaven	2.165	4.189	5.142	9.952	11.800
Saldo	-2.165	-4.189	-5.142	-9.952	-11.800

### Actieplan 192440101: AGB DS 4 AP 1 (Prioritair)

Het collectiebeheer en depotbeleid worden verder uitgebouwd

Exploitatie					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
Ontvangsten	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	307	315	1.098	1.500
Saldo	0	-307	-315	-1.098	-1.500

### Actie 19244010101 (Prioritair)

Implementatie en uitvoering actieplan uit collectieplan 2019-2023

Exploitatie					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
Ontvangsten	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	307	289	899	1.000
Saldo	0	-307	-289	-899	-1.000

### Actie 19244010102 (Prioritair)

Onderzoeken naar mogelijke samenwerking binnen de regio op vlak van depotbeleid en ruimte

Geen specifieke uitgaven/ontvangsten voor deze actie opgenomen

### Actie 19244010103 (Prioritair)

Digitaliseren en ontsluiten van de collectie

Exploitatie					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
Ontvangsten	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	26	200	500
Saldo	0	0	-26	-200	-500

## Actieplan 192440102: AGB DS 4 AP 2 (Prioritair)

Het MMP1917 draagt haar expertise inzake collectiebeheer uit in de regio

Exploitatie					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
Ontvangsten	0	0	0	0	0
Uitgaven	2.165	3.882	4.828	8.853	10.300
Saldo	-2.165	-3.882	-4.828	-8.853	-10.300

## Actie 19244010201 (Prioritair)

Opgebouwde expertise inzetten in de regio en bij andere thematische partners

Geen specifieke uitgaven/ontvangsten voor deze actie opgenomen

## Actie 19244010202 (Prioritair)

Actief verwervingsbeleid opstarten op basis van contacten met verzamelaars en families uit de erfgoedgemeenschap

Exploitatie					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
Ontvangsten	0	0	0	0	0
Uitgaven	2.165	3.882	4.828	8.853	10.300
Saldo	-2.165	-3.882	-4.828	-8.853	-10.300

## Strategische doelstelling: 19245 (prioritair)

Het Memorial Museum Passchendaele 1917 ondersteunt de ontwikkeling van een breed pakket aan doelgroepgerichte herinneringseducatie, zowel in eigen regie als in samenwerking met partners in de regio.

Exploitatie					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
Ontvangsten	0	0	0	0	0
Uitgaven	8.131	5.367	3.118	3.275	4.000
Saldo	-8.131	-5.367	-3.118	-3.275	-4.000
Investerings					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
Ontvangsten	0	0	0	0	0
Uitgaven	0	0	7.800	2.760	5.000
Saldo	0	0	-7.800	-2.760	-5.000

## Beleidsdoelstelling: 1924501 (prioritair)

Het Memorial Museum Passchendaele 1917 ondersteunt de ontwikkeling van een breed pakket aan doelgroepgerichte herinneringseducatie, zowel in eigen regie als in samenwerking met partners in de regio.

<i>Exploitatie</i>					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	8.131	5.367	3.118	3.275	4.000
Saldo	-8.131	-5.367	-3.118	-3.275	-4.000

  

<i>Investerings</i>					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	7.800	2.760	5.000
Saldo	0	0	-7.800	-2.760	-5.000

## Actieplan 192450101: AGB DS 5 AP 1 (Prioritair)

De eigen educatieve werking wordt verder uitgebouwd

<i>Exploitatie</i>					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	8.131	5.367	3.118	3.275	4.000
Saldo	-8.131	-5.367	-3.118	-3.275	-4.000

  

<i>Investerings</i>					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	7.800	2.760	5.000
Saldo	0	0	-7.800	-2.760	-5.000

## Actie 19245010101 (Prioritair)

Ontwikkelen van nieuwe educatieve pakketten en modules gericht op specifieke doelgroepen

<i>Exploitatie</i>					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	8.131	5.367	3.118	3.275	4.000
Saldo	-8.131	-5.367	-3.118	-3.275	-4.000

## Actie 19245010102 (Prioritair)

Organiseren van contactdagen voor leerkrachten, opvoeders en begeleiders i.s.m. koepelorganisaties

Geen specifieke uitgaven/ontvangsten voor deze actie opgenomen

Meewerken aan de ontwikkeling van een digitale educatieve inleiding op een museumbezoek en het verhaal van de slag om Passchendaele

<i>Investerings</i>					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	0	0	7.800	2.760	5.000
Saldo	0	0	-7.800	-2.760	-5.000

## Strategische doelstelling: 19246

Gelijkblijvend Beleid

<i>Exploitatie</i>					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
<i>Ontvangsten</i>	497.526	222.153	263.331	302.604	287.482
<i>Uitgaven</i>	214.138	112.031	188.840	172.990	201.227
Saldo	283.387	110.122	74.490	129.614	86.255
<i>Investerings</i>					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	3.779	2.095	983	22.306	65.000
Saldo	-3.779	-2.095	-983	-22.306	-65.000
<i>Financiering</i>					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	52.624	52.624	49.589	49.589	49.589
Saldo	-52.624	-52.624	-49.589	-49.589	-49.589

## Beleidsdoelstelling: 1924601

Gelijkblijvend Beleid

<i>Exploitatie</i>					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
<i>Ontvangsten</i>	497.526	222.153	263.331	302.604	287.482
<i>Uitgaven</i>	214.138	112.031	188.840	172.990	201.227
Saldo	283.387	110.122	74.490	129.614	86.255
<i>Investerings</i>					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	3.779	2.095	983	22.306	65.000
Saldo	-3.779	-2.095	-983	-22.306	-65.000
<i>Financiering</i>					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	52.624	52.624	49.589	49.589	49.589
Saldo	-52.624	-52.624	-49.589	-49.589	-49.589

Totaal niet prioritaire acties van Beleidsdoelstelling 1924601

<i>Exploitatie</i>					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
<i>Ontvangsten</i>	497.526	222.153	263.331	302.604	287.482
<i>Uitgaven</i>	214.138	112.031	188.840	172.990	201.227
Saldo	283.387	110.122	74.490	129.614	86.255
<i>Investerings</i>					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	3.779	2.095	983	22.306	65.000
Saldo	-3.779	-2.095	-983	-22.306	-65.000
<i>Financiering</i>					
	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023
<i>Ontvangsten</i>	0	0	0	0	0
<i>Uitgaven</i>	52.624	52.624	49.589	49.589	49.589
Saldo	-52.624	-52.624	-49.589	-49.589	-49.589





## Financiële Nota 2023

AGB

Berten Pilstraat 5a

KBO: 0568699815

NIS: 33037

Voorzitter:

Joachim Jonckheere

Beleidscoördinator:

Debbie Manhaeve

Financieel Directeur:

Wim Delameilleure

De financiële nota bestaat uit de onderstaande 5 onderdelen:

J1 De doelstellingenrekening

J2 Staat van het financieel evenwicht

J3 Kredietrealisatie

J4 Balans

J5 Staat van opbrengsten en kosten

AGB

Berten Pilstraat 5a

KBO: 0568699815

NIS: 33037

Voorzitter:

Joachim Jonckheere

Beleidscoördinator:

Debbie Manhaeve

Financieel Directeur:

Wim Delameilleure

## **J1 : Doelstellingenrekening**

Jaarrekening 2023

Financiële nota Jaarrekening 2023

Afdruk datum : 07/03/2024

Volgnummer budgettaire boekhouding : 87049

Volgnummer algemene boekhouding : 30764

## Schema J1 : Doelstellingenrekening

	Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>Prioritaire beleidsdoelstelling 1924101</b>		
Exploitatie		
Uitgaven	175.552	195.958
Ontvangsten	912.319	800.000
Saldo	736.768	604.043
Investerings		
Uitgaven	239.887	256.870
Ontvangsten	0	0
Saldo	-239.887	-256.870
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
<b>Prioritaire beleidsdoelstelling 1924201</b>		
Exploitatie		
Uitgaven	517.437	557.315
Ontvangsten	11.400	23.049
Saldo	-506.037	-534.266
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
<b>Prioritaire beleidsdoelstelling 1924301</b>		
Exploitatie		
Uitgaven	13.624	13.500
Ontvangsten	0	0
Saldo	-13.624	-13.500
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
<b>Prioritaire beleidsdoelstelling 1924401</b>		
Exploitatie		
Uitgaven	9.952	11.800
Ontvangsten	0	0
Saldo	-9.952	-11.800

Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
<b>Prioritaire beleidsdoelstelling 1924501</b>		
Exploitatie		
Uitgaven	3.275	4.000
Ontvangsten	0	0
Saldo	-3.275	-4.000
Investerings		
Uitgaven	2.760	5.000
Ontvangsten	0	0
Saldo	-2.760	-5.000
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
<b>Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen</b>		
Exploitatie		
Uitgaven	172.990	201.227
Ontvangsten	302.604	287.482
Saldo	129.614	86.255
Investerings		
Uitgaven	22.306	65.000
Ontvangsten	0	0
Saldo	-22.306	-65.000
Financiering		
Uitgaven	49.589	49.589
Ontvangsten	0	0
Saldo	-49.589	-49.589
<b>Verrichtingen zonder beleidsdoelstellingen</b>		
Exploitatie		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Investerings		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
Financiering		
Uitgaven	0	0
Ontvangsten	0	0
Saldo	0	0
<b>Totalen</b>		
Exploitatie		

Uitgaven	892.829	983.799
Ontvangsten	1.226.323	1.110.531
Saldo	333.494	126.731
Investeringen		
Uitgaven	264.953	326.870
Ontvangsten	0	0
Saldo	-264.953	-326.870
Financiering		
Uitgaven	49.589	49.589
Ontvangsten	0	0
Saldo	-49.589	-49.589

AGB

Berten Pilstraat 5a

KBO: 0568699815

NIS: 33037

Voorzitter:

Joachim Jonckheere

Beleidscoördinator:

Debbie Manhaeve

Financieel Directeur:

Wim Delameilleure

## **J2 : Staat van het financieel evenwicht**

Jaarrekening 2023

Financiële nota Jaarrekening 2023

Afdruk datum : 07/03/2024

Volgnummer budgettaire boekhouding : 87049

Volgnummer algemene boekhouding : 30764

## Schema J2 : Staat van het financieel evenwicht

Resultaten		Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Exploitatiesaldo</b>	(a-b)	<b>333.494</b>	<b>126.731</b>
a. Ontvangsten		1.226.323	1.110.531
b. Uitgaven		892.829	983.799
<b>II. Investeringsaldo</b>	(a-b)	<b>-264.953</b>	<b>-326.870</b>
a. Ontvangsten		0	0
b. Uitgaven		264.953	326.870
<b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b>	(I+II)	<b>68.541</b>	<b>-200.139</b>
<b>IV. Financieringsaldo</b>	(a-b)	<b>-49.589</b>	<b>-49.589</b>
a. Ontvangsten		0	0
b. Uitgaven		49.589	49.589
<b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	(III+IV)	<b>18.952</b>	<b>-249.728</b>
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar		1.197.266	1.197.266
<b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>	(V+VI)	<b>1.216.218</b>	<b>947.538</b>
VIII. Onbeschikbare gelden		0	0
<b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b>	(VII-VIII)	<b>1.216.218</b>	<b>947.538</b>

Autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Exploitatiesaldo</b>		<b>333.494</b>	<b>126.731</b>
<b>II. Netto periodieke aflossingen</b>	(a-b)	<b>49.589</b>	<b>49.589</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		49.589	49.589
b. Periodieke terugvordering leningen		0	0
<b>III. Autofinancieringsmarge</b>	(I-II)	<b>283.905</b>	<b>77.142</b>

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge		Jaarrekening	Meerjarenplan
<b>I. Autofinancieringsmarge</b>		<b>283.905</b>	<b>77.142</b>
<b>II. Correctie op de periodieke aflossingen</b>	(a-b)	<b>-311.422</b>	<b>-311.422</b>
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen		49.589	49.589
b. Aangewezen aflossingen o.b.v. de financiële schulden		361.011	361.011
<b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>	(I+II)	<b>-27.517</b>	<b>-234.280</b>

AGB

Berten Pilstraat 5a

KBO: 0568699815

NIS: 33037

Voorzitter:

Joachim Jonckheere

Beleidscoördinator:

Debbie Manhaeve

Financieel Directeur:

Wim Delameilleure

## **J3 : Kredietrealisatie**

Jaarrekening 2023

Financiële nota Jaarrekening 2023

Afdruk datum : 07/03/2024

Volgnummer budgettaire boekhouding : 87049

Volgnummer algemene boekhouding : 30764



AGB

**Schema J3 : Kredietrealisatie**

	Jaarrekening		Eindkredieten		Initiële kredieten	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
<b>Kredieten AGB MMP1917</b>						
Exploitatie	892.829	1.226.323	983.799	1.110.531	1.031.033	1.180.212
Investerings	264.953	0	326.870	0	326.870	0
Financiering	49.589	0	49.589	0	49.589	0
<i>Leningen en Leasings</i>	49.589	0	49.589	0	49.589	0
<i>Toegestane leningen en betalingsuitstel</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Overige financieringstransacties</i>	0	0	0	0	0	0

AGB

Berten Pilstraat 5a

KBO: 0568699815

NIS: 33037

Voorzitter:

Joachim Jonckheere

Beleidscoördinator:

Debbie Manhaeve

Financieel Directeur:

Wim Delameilleure

## **J4 : Balans**

Jaarrekening 2023

Financiële nota Jaarrekening 2023

Afdruk datum : 07/03/2024

Volgnummer budgettaire boekhouding : 87049

Volgnummer algemene boekhouding : 30764

## Schema J4 : Balans

	2023	2022
<b>ACTIVA</b>	<b>7.241.164</b>	<b>6.931.211</b>
<b>I. Vlottende activa</b>	<b>1.572.737</b>	<b>1.339.249</b>
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	1.151.398	1.115.971
B. Vorderingen op korte termijn	340.029	133.115
1. Vorderingen uit ruiltransacties	104.781	55.655
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	235.248	77.460
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering	51.841	57.675
D. Overlopende rekeningen van het actief	29.468	32.489
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	0	0
<b>II. Vaste activa</b>	<b>5.668.427</b>	<b>5.591.962</b>
A. Vorderingen op lange termijn	0	0
A. Vorderingen uit ruiltransacties	0	0
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	0	0
B. Financiële vaste activa	125	125
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0
4; Andere financiële vaste activa	125	125
C. Materiële vaste activa	5.558.000	5.573.029
1. Gemeenschapsgoederen	5.478.273	5.573.029
a. Terreinen en gebouwen	373.197	351.877
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0
c. Installaties, machines en uitrusting	297	569
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	178.732	220.365
e. Leasing en soortgelijke rechten	3.990.551	4.064.721
f. Erfgoed	935.497	935.497
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	79.726	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0
b. Installaties, machines en uitrusting	0	0
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	79.726	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0
3. Andere materiële vaste activa	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0
b. Roerende goederen	0	0
D. Immateriële vaste activa	110.302	18.808

## Schema J4 : Balans

	2023	2022
<b>PASSIVA</b>	<b>7.241.164</b>	<b>6.931.211</b>
<b>I. Schulden</b>	<b>4.928.301</b>	<b>4.621.509</b>
A. Schulden op korte termijn	507.362	137.086
1. Schulden uit ruiltransacties	288.169	57.430
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	20.801	19.338
b. Financiële schulden	0	0
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	267.368	38.092
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	7.841	13.726
3. Overlopende rekeningen van het passief	161.763	16.340
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	49.589	49.589
B. Schulden op lange termijn	4.420.939	4.484.423
1. Schulden uit ruiltransacties	4.420.939	4.484.423
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	7.479	21.374
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	0	0
2. Andere risico's en kosten	7.479	21.374
b. Financiële schulden	4.413.460	4.463.049
c. Niet-financiële schulden uit ruiltransacties	0	0
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0	0
<b>II. Nettoactief</b>	<b>2.312.863</b>	<b>2.309.702</b>
A. Kapitaalsubsidies en schenkingen	0	0
B. Gecumuleerd overschot of tekort	12.863	9.702
C. Herwaarderingsreserves	0	0
D. Overig nettoactief	2.300.000	2.300.000

AGB

Berten Pilstraat 5a

KBO: 0568699815

NIS: 33037

Voorzitter:

Joachim Jonckheere

Beleidscoördinator:

Debbie Manhaeve

Financieel Directeur:

Wim Delameilleure

## **J5 : Staat van opbrengsten en kosten**

Jaarrekening 2023

Financiële nota Jaarrekening 2023

Afdruk datum : 07/03/2024

Volgnummer budgettaire boekhouding : 87049

Volgnummer algemene boekhouding : 30764

## Schema J5 : Staat van opbrengsten en kosten

	2023	2022
<b>I. Kosten</b>	<b>1.049.297</b>	<b>1.027.482</b>
A. Operationele kosten	1.047.795	1.024.856
1. Goederen en diensten	389.163	365.584
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	457.298	475.211
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	176.056	161.278
4. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	0	0
5. Toegestane werkingssubsidies	0	0
6. Toegestane investeringssubsidies	0	0
7. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	0
8. Andere operationele kosten	25.278	22.783
B. Financiële kosten	1.502	2.626
<b>II. Opbrengsten</b>	<b>1.080.900</b>	<b>1.057.444</b>
A. Operationele opbrengsten	1.076.534	1.057.443
1. Opbrengsten uit de werking	881.385	689.207
2. Fiscale opbrengsten en boetes	0	0
3. Werkingssubsidies	183.749	347.373
<i>a. Algemene werkingssubsidies</i>	<i>173.471</i>	<i>154.710</i>
<i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>	<i>10.278</i>	<i>192.663</i>
4. Recuperatie individuele hulpverlening	0	0
5. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	0	2.009
6. Andere operationele opbrengsten	11.400	18.855
B. Financiële opbrengsten	4.367	1
<b>III. Overschot of tekort van het boekjaar</b>	<b>31.604</b>	<b>29.962</b>
A. Operationele overschot of tekort	28.738	32.587
B. Financieel overschot of tekort	2.865	-2.625
<b>IV. Verwerking van het overschot of het tekort van het boekjaar</b>	<b>31.604</b>	<b>29.962</b>
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	28.443	1.820
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	3.160	28.142



## Toelichting 2023

AGB

Berten Pilstraat 5a

KBO: 0568699815

NIS: 33037

Voorzitter:

Joachim Jonckheere

Beleidscoördinator:

Debbie Manhaeve

Financieel Directeur:

Wim Delameilleure

De toelichting bestaat uit de onderstaande 5 onderdelen:

- T1 Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard
- T2 Ontvangsten en uitgaven naar economische aard
- T3 Investeringsproject
- T4 Evolutie van de financiële schulden
- T5 Toelichting bij de balans

AGB

Berten Pilstraat 5a

KBO: 0568699815

NIS: 33037

Voorzitter:

Joachim Jonckheere

Beleidscoördinator:

Debbie Manhaeve

Financieel Directeur:

Wim Delameilleure

## **T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard**

Jaarrekening 2023

Financiële nota Jaarrekening 2023

Afdruk datum : 07/03/2024

Volgnummer budgettaire boekhouding : 87049

Volgnummer algemene boekhouding : 30764



## Schema T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
<b>Algemene Diensten</b>							
Exploitatie							
Uitgaven	26.025	39.543	27.796	32.648	38.645	30.885	30.935
Ontvangsten	3.602	11.031	5.573	10.064	4.000	4.000	4.000
Saldo	-22.423	-28.512	-22.223	-22.584	-34.645	-26.885	-26.935
Investerings							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
<b>Mobiliteit</b>							
Exploitatie							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
Investerings							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
Financiering							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0
<b>Milieu</b>							
Exploitatie							
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0

Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investeringen									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Financiering									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Veiligheid</b>									
Exploitatie									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investeringen									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Financiering									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Economie</b>									
Exploitatie									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investeringen									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Financiering									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0

<b>Omgeving</b>									
Exploitatie									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investerings									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Financiering									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Welzijn</b>									
Exploitatie									
Uitgaven	805.491	653.014	805.400	834.903	927.235	1.209.929	1.150.125		
Ontvangsten	494.064	743.787	752.907	1.035.797	921.149	1.151.311	1.070.512		
Saldo	-311.426	90.773	-52.492	200.893	-6.086	-58.619	-79.612		
Investerings									
Uitgaven	40.408	23.272	26.550	264.953	265.940	635.105	286.725		
Ontvangsten	0	0	279.159	0	0	100.000	0		
Saldo	-40.408	-23.272	252.610	-264.953	-265.940	-535.105	-286.725		
Financiering									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0		
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0		
Saldo	0	0	0	0	0	0	0		
<b>Onderwijs</b>									
Exploitatie									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0		
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0		
Saldo	0	0	0	0	0	0	0		
Investerings									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0		
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0		
Saldo	0	0	0	0	0	0	0		

<b>Financiering</b>									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Sociaal Beleid</b>									
<b>Exploitatie</b>									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Investerings</b>									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Financiering</b>									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Algemene Financiering</b>									
<b>Exploitatie</b>									
Uitgaven	24.078	16.711	22.783	25.278	17.920	19.000	19.500		
Ontvangsten	516.194	166.709	163.295	180.463	185.382	281.250	281.250		
Saldo	492.116	149.998	140.512	155.185	167.462	262.250	261.750		
<b>Investerings</b>									
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0		
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0		
Saldo	0	0	0	0	0	0	0		
<b>Financiering</b>									
Uitgaven	52.624	52.624	328.749	49.589	49.589	49.589	49.589		
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0		
Saldo	-52.624	-52.624	-328.749	-49.589	-49.589	-49.589	-49.589		

AGB

Berten Pilstraat 5a

KBO: 0568699815

NIS: 33037

Voorzitter:

Joachim Jonckheere

Beleidscoördinator:

Debbie Manhaeve

Financieel Directeur:

Wim Delameilleure

## **T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard**

Jaarrekening 2023

Financiële nota Jaarrekening 2023

Afdruk datum : 07/03/2024

Volgnummer budgettaire boekhouding : 87049

Volgnummer algemene boekhouding : 30764

**Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard**

I. Exploitatie-uitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
<b>A. Operationele uitgaven</b>	<b>852.599</b>	<b>704.063</b>	<b>851.391</b>	<b>862.884</b>	<b>978.699</b>	<b>1.252.714</b>	<b>1.193.460</b>
1. Goederen en diensten	405.333	253.427	353.292	380.100	465.852	601.440	591.786
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	423.188	433.925	475.315	457.506	494.897	632.125	582.023
<i>a. Politiek personeel</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	54.133	31.662	1.103	0	0	0	0
<i>c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	339.575	384.027	457.365	442.426	475.000	608.064	559.229
<i>d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>f. Andere personeelskosten</i>	14.872	13.343	16.846	15.080	19.897	24.060	22.795
<i>g. Pensioenen</i>	14.608	4.893	0	0	0	0	0
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
4. Toegestane werkingssubsidies	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de districten</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan welzijnsverenigingen</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere OCMW-verenigingen</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de politiezone</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de hulpverleningszone</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan besturen van de eredienst</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere begunstigen</i>	0	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele uitgaven	24.078	16.711	22.783	25.278	17.950	19.150	19.650
<b>B. Financiële uitgaven</b>	<b>2.995</b>	<b>5.205</b>	<b>2.769</b>	<b>1.502</b>	<b>3.100</b>	<b>5.100</b>	<b>5.100</b>
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	2.791	5.122	2.696	1.478	3.000	0	0
- <i>aan financiële instellingen</i>	808	2.311	2.232	367	3.000	0	0
- <i>aan andere entiteiten</i>	1.984	2.811	464	1.112	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	203	83	73	24	100	5.100	5.100
<b>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.820</b>	<b>28.443</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>

## Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Exploitatieontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
<b>A. Operationele ontvangsten</b>	<b>1.013.800</b>	<b>921.507</b>	<b>921.775</b>	<b>1.226.319</b>	<b>1.110.431</b>	<b>1.436.461</b>	<b>1.355.662</b>
1. Ontvangsten uit de werking	245.681	406.213	689.207	881.385	919.000	993.850	1.065.300
2. Fiscale ontvangsten en boetes	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Aanvullende belastingen</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>Opcentiemen op de onroerende voorheffing</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>Aanvullende belasting op de personenbelasting</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>Andere aanvullende belastingen</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Andere belastingen en boetes</i>	0	0	0	0	0	0	0
3. Werkingssubsidies	747.751	466.561	213.713	333.534	169.382	425.000	275.000
<i>a. Algemene werkingssubsidies</i>	497.466	152.758	154.710	173.471	165.382	271.000	271.000
- <i>Gemeentefonds</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>Andere algemene werkingssubsidies</i>	497.466	152.758	154.710	173.471	165.382	271.000	271.000
- <i>van de federale overheid</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	497.466	152.758	154.710	173.471	165.382	271.000	271.000
- <i>van de provincie</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van de gemeente</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van het OCMW</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van andere entiteiten</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>	250.285	313.803	59.003	160.064	4.000	154.000	4.000
- <i>van de federale overheid</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	193.269	308.845	3.878	10.064	4.000	154.000	4.000
- <i>van de provincie</i>	0	390	0	0	0	0	0
- <i>van de gemeente</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van het OCMW</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>van andere entiteiten</i>	57.016	4.568	55.125	150.000	0	0	0
4. Recuperatie individuele hulpverlening	0	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	20.368	48.733	18.855	11.400	22.049	17.611	15.362
<b>B. Financiële ontvangsten</b>	<b>60</b>	<b>19</b>	<b>1</b>	<b>4</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
<b>C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Exploitatiesaldo</b>	<b>158.267</b>	<b>212.258</b>	<b>65.796</b>	<b>333.494</b>	<b>126.731</b>	<b>176.746</b>	<b>155.203</b>

**Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard**

I. Investeringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
<b>A. Investeringsuitgaven in financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vast activa	0	0	0	0	0	0	0
<b>B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa</b>	<b>32.522</b>	<b>23.272</b>	<b>13.472</b>	<b>165.842</b>	<b>196.594</b>	<b>448.812</b>	<b>194.225</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	32.522	23.272	13.472	165.842	196.594	448.812	194.225
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	20.684	0	0	34.846	46.149	54.276	25.000
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	11.838	23.272	13.472	130.996	150.445	394.536	169.225
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0
<b>C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa</b>	<b>7.886</b>	<b>0</b>	<b>13.078</b>	<b>99.111</b>	<b>69.346</b>	<b>186.294</b>	<b>92.500</b>
<b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- <i>aan de districten</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan autonome provinciebedrijven (APB)</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan autonome gemeentebedrijven (AGB)</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan welzijnsverenigingen</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere OCMW-verenigingen</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de politiezone</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan de hulpverleningzone</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan besturen van de eredienst</i>	0	0	0	0	0	0	0
- <i>aan andere begunstigden</i>	0	0	0	0	0	0	0



## Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Investeringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
<b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vast activa	0	0	0	0	0	0	0
<b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>279.159</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	279.159	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	279.159	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0	0
<b>C. Verkoop van immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Investeringssubsidies en -schenkingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>100.000</b>	<b>0</b>
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	0	0	0	0	0	0	0
- van de provincie	0	0	0	0	0	100.000	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
<b>III. Investeringsaldo</b>	<b>-40.408</b>	<b>-23.272</b>	<b>252.610</b>	<b>-264.953</b>	<b>-265.940</b>	<b>-535.105</b>	<b>-286.725</b>
<b>Saldo exploitatie en investeringen</b>	<b>117.859</b>	<b>188.986</b>	<b>318.406</b>	<b>68.541</b>	<b>-139.209</b>	<b>-358.359</b>	<b>-131.522</b>

## Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Financieringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
<b>A. Vereffening van financiële schulden</b>	<b>52.624</b>	<b>52.624</b>	<b>328.749</b>	<b>49.589</b>	<b>49.589</b>	<b>49.589</b>	<b>49.589</b>
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	52.624	52.624	49.589	49.589	49.589	49.589	49.589
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	0	279.159	0	0	0	0
<b>B. Vereffening van niet-financiële schulden</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C. Toegestane leningen en betalingsuitstel</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Toegestane leningen	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	0	0	0	0	0	0	0
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
<b>D. Vooruitbetalingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E. Kapitaalsverminderingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Schema T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Financieringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
<b>A. Aangaan van financiële schulden</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	0	0	0	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0	0	0	0	0	0	0
<b>B. Aangaan van niet-financiële schulden</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Terugvordering van toegestane leningen	0	0	0	0	0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0	0
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0	0
<b>D. Vereffening van vooruitbetalingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E. Kapitaalsvermeerderingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerving van vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Financieringssaldo</b>	<b>-52.624</b>	<b>-52.624</b>	<b>-328.749</b>	<b>-49.589</b>	<b>-49.589</b>	<b>-49.589</b>	<b>-49.589</b>
<b>Budgettair resultaat van het boekjaar</b>	<b>65.235</b>	<b>136.362</b>	<b>-10.343</b>	<b>18.952</b>	<b>-188.798</b>	<b>-407.948</b>	<b>-181.112</b>

AGB

Berten Pilstraat 5a

KBO: 0568699815

NIS: 33037

Voorzitter:

Joachim Jonckheere

Beleidscoördinator:

Debbie Manhaeve

Financieel Directeur:

Wim Delameilleure

## **T3 : Investeringsproject**

Jaarrekening 2023

Financiële nota Jaarrekening 2023

Afdruk datum : 07/03/2024

Volgnummer budgettaire boekhouding : 87049

Volgnummer algemene boekhouding : 30764

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>						
<b>A. Investeringsen in financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<b>B. Investeringsen in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<b>C. Investeringsen in immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>7.886</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7.886</b>
<b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Ontvangsten</b>						
<b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<b>C. Verkoop van immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	Reeds Gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
<b>I. UITGAVEN</b>						
<b>A. Investeringsen in financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<b>B. Investeringsen in materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<b>C. Investeringsen in immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>10.560</b>	<b>0</b>	<b>2.240</b>	<b>0</b>	<b>12.800</b>
<b>D. Toegestane investeringssubsidies</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Ontvangsten</b>						
<b>A. Verkoop van financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-Verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<b>B. Verkoop van materiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<b>C. Verkoop van immateriële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Investeringsubsidies en -schenkingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



AGB

Berten Pilstraat 5a

KBO: 0568699815

NIS: 33037

Voorzitter:

Joachim Jonckheere

Beleidscoördinator:

Debbie Manhaeve

Financieel Directeur:

Wim Delameilleure

## **T4 : Evolutie van de financiële schulden**

Jaarrekening 2023

Financiële nota Jaarrekening 2023

Afdruk datum : 07/03/2024

Volgnummer budgettaire boekhouding : 87049

Volgnummer algemene boekhouding : 30764

## Schema T4 : Evolutie van de financiële schulden

Financiële schulden op 31 december	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
<b>A. Financiële schulden op lange termijn</b>	<b>4.841.388</b>	<b>4.788.764</b>	<b>4.463.049</b>	<b>4.413.460</b>	<b>4.363.871</b>	<b>4.314.281</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	4.894.011	4.841.388	4.788.764	4.463.049	4.413.460	4.363.871
2. Nieuwe leningen	0	0	0	0	0	0
3. Aflossingen	0	0	-279.159	0	0	0
4. Overboekingen	-52.624	-52.624	-46.555	-49.589	-49.589	-49.589
5. Andere mutaties	0	0	0	0	0	0
<b>B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen</b>	<b>52.624</b>	<b>52.624</b>	<b>49.589</b>	<b>49.589</b>	<b>49.589</b>	<b>49.589</b>
1. Financiële schulden op 1 januari	52.624	52.624	52.624	49.589	49.589	49.589
2. Aflossingen	-52.624	-52.624	-49.589	-49.589	-49.589	-49.589
3. Overboekingen	52.624	52.624	46.555	49.589	49.589	49.589
4. Andere mutaties	0	0	0	0	0	0
<b>C. Financiële schulden op korte termijn</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totaal financiële schulden</b>	<b>4.894.011</b>	<b>4.841.388</b>	<b>4.512.639</b>	<b>4.463.049</b>	<b>4.413.460</b>	<b>4.363.871</b>

AGB

Berten Pilstraat 5a

KBO: 0568699815

NIS: 33037

Voorzitter:

Joachim Jonckheere

Beleidscoördinator:

Debbie Manhaeve

Financieel Directeur:

Wim Delameilleure

## **T5 : Toelichting bij de balans**

Jaarrekening 2023

Financiële nota Jaarrekening 2023

Afdruk datum : 07/03/2024

Volgnummer budgettaire boekhouding : 87049

Volgnummer algemene boekhouding : 30764

## Schema T5 : Toelichting bij de balans

Mutatiestaat van de vaste activa	Boekwaarde op 1/1	Aankopen	Verkopen	Overboekingen	Herwaardering	Afschrijving en waardevermindering	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
<b>A. Financiële vaste activa</b>	<b>125</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>125</b>
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke	0	0	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	125	0	0	0	0	0	0	125
<b>B. Materiële vaste activa</b>	<b>5.573.029</b>	<b>165.842</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>98.930</b>	<b>-81.942</b>	<b>5.558.000</b>
1. Gemeenschapsgoederen	5.573.029	86.072	0	0	0	98.886	-81.942	5.478.273
a. Terreinen en gebouwen	351.877	34.846	0	0	0	4.920	-8.606	373.197
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0	0	0
c. Installaties, machines en uitrusting	569	0	0	0	0	272	0	297
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	220.365	51.226	0	0	0	22.023	-70.836	178.732
e. Leasing en soortgelijke rechten	4.064.721	0	0	0	0	71.672	-2.499	3.990.551
f. Erfgoed	935.497	0	0	0	0	0	0	935.497
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	79.770	0	0	0	44	0	79.726
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Installaties, machines en uitrusting	0	0	0	0	0	0	0	0
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	0	79.770	0	0	0	44	0	79.726
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>C. Immateriële vaste activa</b>	<b>18.808</b>	<b>99.111</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-16.920</b>	<b>-24.536</b>	<b>110.302</b>

<b>Mutatiestaat van het nettoactief</b>					
<b>A. Kapitaalsubsidies en schenkingen</b>	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Verrekening	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB MMP1917	0	0	0	0	0
Totaal	0	0	0	0	0

<b>B. Gecumuleerd overschot of tekort</b>	Boekwaarde op 1/1	Overschot of tekort van het boekjaar	Tussenkost gemeente aan OCMW	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB MMP1917	9.702	3.160	0	0	12.863
Totaal	9.702	3.160	0	0	12.863

<b>C. Herwaarderingsreserves</b>	Boekwaarde op 1/1	Toevoeging	Terugneming	Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB MMP1917	0	0	0	0	0
Totaal	0	0	0	0	0

<b>D. Overig nettoactief</b>	Boekwaarde op 1/1	Wijziging kapitaal		Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB MMP1917	2.300.000	0		0	2.300.000
Totaal	2.300.000	0		0	2.300.000

<b>E. Totaal nettoactief</b>	Boekwaarde op 1/1			Andere mutaties	Boekwaarde op 31/12
AGB MMP1917	2.309.702			3.160	2.312.863
Totaal	2.309.702			3.160	2.312.863

AGB

Berten Pilstraat 5a

KBO: 0568699815

NIS: 33037

Voorzitter:

Joachim Jonckheere

Beleidscoördinator:

Debbie Manhaeve

Financieel Directeur:

Wim Delameilleure

## **Overzicht van de financiële risico's**

Jaarrekening 2023

Financiële nota Jaarrekening 2023

Afdruk datum : 07/03/2024

Volgnummer budgettaire boekhouding : 87049

Volgnummer algemene boekhouding : 30764

Het bezoekersaantal is erg belangrijk voor het museum, aangezien de **inkomsten uit tickets en shop** het grootste deel van de inkomsten uitmaken. De raming van de bezoekerscijfers voor het voorjaar 2023 werd geënt op de cijfers van 2022, waarbij een trend van heropleving was na de covid-pandemie en de Brexit. Er was een raming vooropgesteld van 90.000 bezoekers maar het museum ontving uiteindelijk meer dan 101.500 bezoekers. De Vlaamse scholen en individuele bezoekers bleven hun weg naar het museum vinden en ook de Britten vonden hun weg terug.

De **prijssubsidie** van de gemeente Zonnebeke van 1,25€ (inclusief BTW) werd in 2023 behouden (prijssubsidie werd ingevoerd vanaf 1 juli 2021). Deze extra inkomsten ontstaan omdat het AGB MMP1917 een belangrijke rol speelt in het toeleiden van de toerist binnen het toeristisch aanbod van de gemeente Zonnebeke. De niet-museale tentoonstellingen in de bezoekerscentra van de Gemeente Zonnebeke (Getekend landschap, Tyne Cot Cemetery) worden opgevolgd en beheerd door het MMP1917. Daarnaast is er personeelsinbreng van het MMP1917 bij het onderzoek en coördinatie van verschillende projecten en evenementen van de gemeente. Hierbij denken we aan de recreatieve routestructuren, de herdenkingsplechtigheden en de Passchendaele Memorial Gardens. Via deze prijssubsidie kan het museum deze inzet verder in stand houden. Voor 2024 is eenzelfde prijssubsidie voorzien.

Het risico van veranderende energieprijzen: In 2023 was er een daling van de **gas- en elektriciteitsprijzen**. Zo werd de prijs voor elektriciteit initieel geschat op € 35.000 en bedroeg die in werkelijkheid slechts €15.200. De prijs voor gas werd oorspronkelijk geschat op € 32.800 en bedroeg uiteindelijk slechts € 7.000. We zitten hiermee terug op het prijsniveau van het jaar 2021. De markten blijven momenteel vrij stabiel, zodat dit risico voor 2024 eerder klein wordt ingeschat.

De **loonkosten** blijven de grootste kost uitmaken. Deze bedroegen in 2023 € 457.298. Dit is ongeveer 4% lager dan in 2022 en 8% lager dan voorzien in het budget 2023. De daling in de loonkost is dus te wijten aan het feit dat de deskundige museale werking en de onthaalbediende later in dienst kwamen dan voorzien. Daarnaast werkt de deskundige museale werking als 0,8 VTE in plaats van 1 VTE.

Voor 2024 zijn in het nieuw meerjarenplan een aantal uitbreidingen voorzien en opgenomen. Er is in 2024 een personeelsbudget voorzien van € 632.125. De werkelijke kost zal echter afhangen van de datum van indiensttreding van de nieuwe functies en kan hierdoor kleiner zijn eind 2024. Vanaf 2025 is er een daling van de personeelskost voorzien naar € 582.023. Dit doordat de functie van deskundig museale werking maar opgenomen is tot 31 december 2024.

AGB

Berten Pilstraat 5a

KBO: 0568699815

NIS: 33037

Voorzitter:

Joachim Jonckheere

Beleidscoördinator:

Debbie Manhaeve

Financieel Directeur:

Wim Delameilleure

## **Waarderingsregels**

Jaarrekening 2023

Financiële nota Jaarrekening 2023

Afdruk datum : 07/03/2024

Volgnummer budgettaire boekhouding : 87049

Volgnummer algemene boekhouding : 30764



## 1. Referentiekader

Gelet op het besluit van 25 juni 2010 van de Vlaamse Regering betreffende de beleids- en beheerscyclus van de gemeenten, de provincies en de OCMW's en het wijzigingsbesluit van 23 november 2012;

Gelet op het ministerieel besluit van 1 oktober 2010 tot vaststelling van de modellen en de nadere voorschriften van de beleidsrapporten en de toelichting ervan, en van de rekeningstelsels van de gemeenten, de provincies en de openbare centra voor maatschappelijk welzijn, en de latere wijzigingen;

Werden waarderingsregels goedgekeurd door het College van Burgemeester en Schepenen op datum van 15/06/2015;

Werden deze waarderingsregels gewijzigd en goedgekeurd door de raad van Bestuur van het AGB MMP1917 op datum van 17/11/2020 en zijn van toepassing met ingang vanaf boekjaar 2020. De afschrijvingen die vroeger aanvang namen, zullen niet geregulariseerd worden

## 2. Algemene principes

### Aanschaffingswaarde / Waardering

Als algemene regel wordt gesteld dat elk actiefbestanddeel bij erkenning gewaardeerd wordt tegen aanschaffingswaarde en voor dat bedrag in de balans wordt opgenomen, onder aftrek van de desbetreffende gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen. Onder de aanschaffingswaarde moet één van de volgende waarden worden verstaan:

- de aanschaffingsprijs,
- de ruilwaarde,
- de vervaardigingswaarde,
- de schenkingswaarde,
- de inbrengwaarde.

Op deze algemene regel zijn afwijkingen bepaald (Zie hoofdstuk 3).

### Afschrijvingen en waardeverminderingen

Afschrijvingen zijn de bedragen ten laste genomen van de staat van opbrengsten en kosten, met betrekking tot de materiële en immateriële vaste activa waarvan de gebruiksduur beperkt is, om hetzij het bedrag van de eventueel geherwaardeerde aanschaffingskosten van deze vaste activa te spreiden over hun waarschijnlijke nuttigheids- of gebruiksduur, hetzij om deze kosten ten laste te nemen op het ogenblik waarop zij worden aangegaan.

De afschrijvingen zijn specifiek voor de actiefbestanddelen waarop ze betrekking hebben en worden niet teruggenomen.

Waardeverminderingen worden geboekt om rekening te houden met al dan niet als definitief aan te merken ontwaarding indien dit bij het afsluiten van het financiële boekjaar noodzakelijk zou blijken.

Jaarlijks wordt echter geëvalueerd of dat de gebruikswaarde van een goed (= de toekomstige economische voordelen of dienstenpotentieel die het goed voor een bestuur zal opleveren) hoger is dan zijn boekhoudkundige waarde, indien dit het geval is worden reeds geboekte waardeverminderingen teruggenomen ten belope van dit verschil.

Waardeverminderingen zijn specifiek voor de actiefbestanddelen waarop ze betrekking hebben.

### Herwaarderingen

De financiële vaste activa en de overige materiële vaste activa, waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald, worden na hun opname geboekt tegen de geherwaardeerde waarde.

Indien tot herwaardering van een actief wordt overgaan, zal de volledige rubriek waartoe het actief behoort worden geherwaardeerd.

Indien de herwaardering betrekking heeft op overige materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur, dan wordt op basis van de geherwaardeerde waarde afgeschreven. De analyse om over te gaan tot herwaardering zal jaarlijks worden uitgevoerd bij het afsluiten van de jaarrekening.

## 3. Afwijkingen en specifieke waarderingsmaatregelen

### Geldbeleggingen en liquide middelen

Het bestuur waardeert de liquide middelen en de geldbeleggingen, tegen de nominale waarde. De aandelen en vastrentende effecten worden bij verwerving geboekt en gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde.

Het bestuur past op de liquide middelen en geldbeleggingen waardeverminderingen toe als blijkt dat de realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan de aanschaffingswaarde. Er zullen bovendien aanvullende waardeverminderingen geboekt worden om rekening te houden met de evolutie van hun realisatie- of marktwaarde of met de risico's die inherent zijn aan de aard van de producten in kwestie of van de uitgevoerde activiteit.

De evaluatie geschiedt jaarlijks op afsluitdatum.

### Vorderingen op korte termijn

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. In geval er onzekerheid bestaat over de invorderbaarheid van bepaalde vorderingen, worden deze volledig overgeboekt naar dubieuze debiteuren. Vervolgens wordt een waardevermindering geboekt op deze vorderingen. Deze oefening wordt ten minste jaarlijks op afsluitdatum uitgevoerd.

Er zijn verschillende benaderingen mogelijk:

- *Ouderdomsanalyse: waardevermindering wordt geboekt op basis van de ouderdom van de vordering.*

<b>Vorderingen m.b.t. belastingen</b>	
0-5 jaar	0%
Vanaf 5 jaar (indien de termijn gestuit werd)	50%
Vanaf 10 jaar	100%

<b>Vorderingen niet-belasting</b>	
0-2 jaar	0%
2-3 jaar	50%
Vanaf 3 jaar	100%

- Daarnaast kan ook op individuele basis een inschatting gemaakt worden omtrent de inbaarheid van een vordering.
- Benadering 1 en 2 kunnen worden gecombineerd.

### Vorderingen op lange termijn

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde. Indien de inning van deze vorderingen twijfelachtig is, worden deze overgeboekt naar de post dubieuze debiteuren. Op dubieuze debiteuren kunnen waardeverminderingen geboekt worden. Vorderingen op lange termijn worden op individuele basis geëvalueerd minstens jaarlijks op afsluitdatum.

### Voorraden

Voorraden komen tot stand als een gedeelte van de aangekochte grondstoffen, hulpstoffen, voor verkoop bestemde goederen, enzovoort, per afsluitdatum niet verbruikt of verkocht zijn. In eerste instantie dient bepaald te worden hoe deze voorraad tot uitdrukking gebracht zal worden.

1) De **voorraden** die het bestuur heeft verworven naar aanleiding van een **ruiltransacties**, waardeert ze tegen de aanschaffingswaarde of de marktwaarde op de balansdatum als die lager is. De waardering tegen een lagere marktwaarde, zal niet worden behouden als de marktwaarde achteraf hoger is dan de lagere waarde waartegen de voorraad werd gewaardeerd.

Voor de bepaling van de aanschaffingswaarde van activa met identieke technische of juridische kenmerken wordt geopteerd voor volgende methode:

- FIFO-methode (First In – First Out). Conform deze methode wordt de voorraad dus gewaardeerd tegen de aanschaffingskosten van de laatst ingekomen goederen

2) De **voorraden** die verworven zijn door **niet-ruiltransacties**, worden gewaardeerd tegen de marktwaarde op de datum van de verwerving. Deze zullen echter niet worden gewaardeerd indien ze gratis of tegen een symbolische prijs worden verdeeld of verbruikt worden in het productieproces van goederen die gratis of tegen een symbolische prijs worden verdeeld.

3) Met betrekking tot de waardering van **bestellingen in uitvoering**, opteert het bestuur volgende waarderingmethode:

- De completed contract method of het toerekenen van het resultaat aan de periode van de afwerking: In dit geval worden de bestellingen in uitvoering of bepaalde onderdelen daarvan op de balans geboekt tegen hun vervaardigingsprijs, verminderd met de ontvangen vooruitbetalingen.

### Financieel vaste activa

Belangen of aandelen in rechtspersonen worden in de boekhouding opgenomen tegen hun aanschaffingswaarde. De aanschaffingswaarde van belangen of aandelen, ontvangen als vergoeding voor inbrengen die niet bestaan in contanten of die voortkomen uit de omzetting van vorderingen, stemt overeen met de conventionele waarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen. Als de conventionele waarde echter, op duurzame wijze, lager is dan de marktwaarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen, wordt de aanschaffingswaarde geherwaardeerd tot de hogere marktwaarde.

Er worden waardeverminderingen toegepast op de belangen en de aandelen die onder de financiële vaste activa zijn opgenomen in geval van duurzame minderwaarde of ontwaarding, verantwoord door de toestand, de rentabiliteit of de vooruitzichten van de entiteit waarin de belangen of de aandelen worden aangehouden. Hierbij gebeurt de evaluatie jaarlijks op afsluitdatum op basis van de netto intrinsieke waarde zijnde de volgens de laatste jaarrekening vastgestelde waarde van het totaal eigen vermogen

Op het ogenblik dat de insolventie van de entiteit waarin er belangen zijn, of waaraan terugvorderbare middelen zijn toegekend, wordt dit belang of deze vordering als oninvorderbaar geboekt en zal een minderwaarde moeten worden geboekt voor het saldo van het belang of de vorderingen en zal dit belang of deze vordering uit de boekhouding worden verwijderd. Indien achteraf blijkt dat er alsnog een gedeelte van het belang of de vordering werd gerecupereerd, dan zal dit aanleiding geven tot de boeking van een meerwaarde voor het effectief gestorte bedrag.

Deze analyses worden minstens jaarlijks op afsluitdatum uitgevoerd.

### Materiële en Immateriële Vaste activa

De vaste activa worden onderverdeeld in 3 categorieën.

1) De **gemeenschapsgoederen** zijn de materiële vaste activa (roerend en onroerend) die door het bestuur worden aangewend voor de realisatie van de maatschappelijke dienstverlening en zij genereren daarbij minder ontvangsten dan de uitgaven die nodig zijn om deze goederen te verwerven en om die dienstverlening te realiseren.

2) De **bedrijfsmatige materiële vast activa** zijn de materiële vaste activa (roerend en onroerend) die door het bestuur worden aangewend voor de realisatie van de maatschappelijke dienstverlening, maar die in tegenstelling tot de gemeenschapsgoederen wel voldoende ontvangsten genereren ter compensatie van de uitgaven die nodig zijn om deze goederen te verwerven en om die dienstverlening te realiseren.

3) De **overige materiële vaste activa** worden door het bestuur niet aangewend voor de realisatie van de maatschappelijke dienstverlening. Ze worden aangehouden als een '(on)roerende reserve' en met het oog op de realisatie van huuropbrengsten, een waardeinstijging of beide. Kenmerkend is dat deze vaste activa onvreemd kunnen worden zonder een invloed te hebben op de maatschappelijke dienstverlening.

#### Bijzondere subcategorieën

In de categorie van de gemeenschapsgoederen vinden we ook de **erfgoederen** terug. Tot de erfgoederen behoren de activa met historische, artistieke, wetenschappelijke, ... waarde. Erfgoed zal vaak weinig economische voordelen opleveren of weinig dienstenpotentieel inhouden. Deze hebben dus in principe geen gebruikswaarde. Indien hiervoor geen objectieve waardebeoordeling mogelijk is, kan de boekhoudkundige waarde van deze activa aan 1 euro ingeboekt worden.

In de categorie van de gemeenschapsgoederen en de bedrijfsmatige materiële vaste activa vinden we telkens ook de subcategorie **overige zakelijke rechten op onroerende goederen**. Deze subcategorie heeft betrekking op de andere zakelijke rechten die het bestuur bezit op een onroerend goed als de vergoedingen bij aanvang van het contract werden vooruitbetaald. Voor deze activa geldt dat zij worden afgeschreven over de looptijd van de overeenkomst, tenzij de economische gebruiksduur van het actief waarop het zakelijk recht betrekking heeft, korter is.

Daarnaast vinden we in de categorie van de gemeenschapsgoederen en de bedrijfsmatige materiële vaste activa ook telkens de subcategorie **vaste activa in leasing of op grond van een soortgelijk recht** terug. In deze gevallen beschikt het bestuur over gebruiksrechten op lange termijn op de activa die voorwerp uitmaken van de overeenkomst.

- Leasing is de overeenkomst waarbij de leasinggever aan de leasingnemer het recht overdraagt om een goed te gebruiken voor een welbepaalde periode, tegen betaling of een reeks van betalingen, en waarbij nagenoeg alle voor- en nadelen die aan de eigendom zijn verbonden, overgedragen worden aan de leasingnemer.
- Erfpacht is een zakelijk recht om het volle genot te hebben van een goed dat toebehoort aan een ander, mits betaling (jaarlijks of eenmalig) van een vergoeding (pacht) ter erkenning van het eigendomsrecht van de verstrekker van het recht. Het is dus een overeenkomst waardoor de eigenaar van een onroerend goed, in ruil voor een jaarlijkse vergoeding, het gebruik van het goed voor een zeer lange tijd (minimum 27 jaar en maximum 99 jaar) afstaat aan een exploitant.

Vaste activa in leasing of op grond van erfpacht of recht van opstal worden slechts opgenomen op het actief indien de contractueel bepaalde termijnen, verhoogd met het eventuele bedrag dat moet worden betaald bij optielichting, de

integrale wedersamenstelling van het kapitaal dekken dat de leasinggever heeft geïnvesteerd in het vaste actief. Deze contractueel te storten termijnen zijn dus exclusief de rente en de kosten verbonden aan deze verrichting.

#### Herwaarderingen

Op de gemeenschapsgoederen en de bedrijfsmatige materiële vaste activa is het kostprijsmodel van toepassing. Bijgevolg worden deze activa na hun opname niet geboekt worden tegen hun geherwaardeerde waarde. Er mogen dus geen meerwaarden op deze categorieën materiële vaste activa worden geboekt.

Op de overige materiële vaste activa en op de financiële vaste activa is het herwaarderingsmodel van toepassing. Dit houdt in dat na hun opname als actief, deze activa waarvan de reële waarde betrouwbaar kan worden bepaald, worden tegen hun geherwaardeerde waarde geboekt.

Waardeverminderingen worden op de vaste activa geboekt, wanneer de boekwaarde niet langer de economische realiteit weergeeft. Hiervoor wordt jaarlijks op afsluitdatum een evaluatie gemaakt.

Activa worden uitgeoekt wanneer deze verkocht of buitengebruik gesteld zijn.

#### Netto-actief

De **ontvangen investeringssubsidies en schenkingen** worden verrekend aan hetzelfde ritme als de afschrijvingen of de waardeverminderingen op de vaste activa waarvoor het bestuur deze verkreeg. De verrekening van de investeringssubsidie start samen met de afschrijvingen op het desbetreffende activum. M.a.w. zolang het activum in uitvoering is, wordt het niet afgeschreven en wordt de desbetreffende investeringssubsidie nog niet verrekend.

Voor bestaande verplichtingen die zeker zijn op balansdatum en waarvan de omvang betrouwbaar kan worden bepaald, vormt het bestuur stelselmatig **voorzieningen voor risico's en kosten**. Indien de waardering van een voorziening niet geregeld kan worden door een absoluut objectief kader, maar het resultaat is van een inschatting van het bestuur, zorgt het bestuur voor een onderbouwde verantwoording bij de opbouw van de assumpties.

Indien, bij gebrek aan objectieve beoordelingscriteria, het bedrag van een duidelijk omschreven schuld die op balansdatum zeker is, niet op betrouwbare wijze kan worden geschat, dan wordt hiervoor geen voorziening aangelegd. Het bestuur zal hiervan melding maken in de toelichting bij de jaarrekening wanneer de bedragen in kwestie belangrijk zijn.

## 4. Afschrijvingstermijnen

RUBRIEK	AFSCHRIJVINGSTERMIJN
<b>Materiële vaste activa</b>	
<b>Terreinen</b>	

Deze rubriek bevat de onbebouwde terreinen + ook de gronden van wegen (wegzate), gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken.  De aanleg en uitrusting op terreinen (bv. De omheining van een terrein) wordt opgenomen onder de categorie 'bebouwde terreinen'.	5-15 jr
<b>Gebouwen</b>	65 jr
Indien niet opgenomen in exploitatie: Onderhoudswerken aan gebouwen worden afgeschreven over een kortere termijn. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van het gebouw	20jr
<b>Overige onroerende infrastructuur</b>	
Onder overige onroerende infrastructuur worden onder meer het rioleringsnet, de openbare verlichting, nutsleidingen en kunst(bouw)werken opgenomen.  Indien niet opgenomen in exploitatie: Onderhoudswerken aan overige onroerende worden afgeschreven over een kortere termijn. Deze termijn is afhankelijk van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de infrastructuur	30-50 jr  20 jr.
<b>Installaties, machines en uitrusting</b>	
Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (boormachines, poetsmachines, koelkasten, ...)	10 jr.
<b>Meubilair</b>	
Meubilair omvat onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus, e.a. in de mate dat ze niet onroerend zijn door hun bestemming	10jr.

<b>Kantooruitrusting</b>	
Kantooruitrusting omvat onder meer opgenomen printers, kopieermachines, tv's, dvd-spelers, e.a.	10 jr.
Omwille van de snelle veroudering en technologische evolutie op vlak van informaticamateriaal wordt voor deze rubriek een kortere afschrijvingstermijn gehanteerd. Informaticamateriaal omvat onder meer laptops, pc's, pc-schermen, beamers, e.a.	5 jr.
<b>Rollend materieel</b>	
Rollend materiaal omvat onder meer fietsen, auto's, bestelwagens, vrachtwagens, tractoren en andere voertuigen (incl. hun toebehoren).	10 jr.
<b>Kunstwerken</b>	50 jr.
<b>Immateriële vaste activa</b>	
<b>Kosten van onderzoek en ontwikkeling</b>	5 jr.
<b>Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten</b>	5 jr.
<b>Goodwill</b>	5 jr.
<b>Plannen en studies</b>	5 jr.



AGB

Berten Pilstraat 5a

KBO: 0568699815

NIS: 33037

Voorzitter:

Joachim Jonckheere

Beleidscoördinator:

Debbie Manhaeve

Financieel Directeur:

Wim Delameilleure

## **Niet in de balans opgenomen rechten en plichten**

Jaarrekening 2023

Financiële nota Jaarrekening 2023

Afdruk datum : 07/03/2024

Volgnummer budgettaire boekhouding : 87049

Volgnummer algemene boekhouding : 30764

Niet van toepassing binnen het AGB

AGB

Berten Pilstraat 5a

KBO: 0568699815

NIS: 33037

Voorzitter:

Joachim Jonckheere

Beleidscoördinator:

Debbie Manhaeve

Financieel Directeur:

Wim Delameilleure

## **Materiële verschillen tussen meerjarenplan en rekening**

Jaarrekening 2023

Financiële nota Jaarrekening 2023

Afdruk datum : 07/03/2024

Volgnummer budgettaire boekhouding : 87049

Volgnummer algemene boekhouding : 30764

Jaar	Entiteit	AR	Bltem	Actie	Omschrijving	Uitg/ Ontv	Tot.Budg.	Geboekt	Verschil budget en JR	Verklaring tussen raming en werkelijk geboekt
2023	AG	60200000	07000	19241010301	Aankopen van diensten, werk en studies	U	40.000,00 €	33.987,57 €	6.012,43 €	<b>Minder gidsbeurten in vergelijking met 2022, te hoog geraamd</b>
2023	AG	60400000	07000	19241010307	Aankopen shop	U	76.337,50 €	62.845,99 €	13.491,51 €	<b>Er werd minder aangekocht dan voorzien.</b>
2023	AG	61100000	07000	19246010101	Elektriciteit	U	35.000,00 €	15.215,09 €	19.784,91 €	<b>lagere energieprijzen vanaf 2023</b>
2023	AG	61110000	07000	19246010101	Gas	U	32.800,00 €	6.815,79 €	25.984,21 €	<b>lagere energieprijzen vanaf 2023</b>
2023	AG	61130000	07000	19246010101	Water	U	5.000,00 €	4.517,09 €	482,91 €	
2023	AG	61200100	01110	19246010101	Brandverzekering	U	19.525,00 €	17.696,02 €	1.828,98 €	<b>indexering brandverzekering hoger ingeschat dan reëel.</b>
2023	AG	61200200	01110	19246010101	Burgerlijke aansprakelijkheid	U	3.350,00 €	3.323,64 €	26,36 €	
2023	AG	61200600	01120	19246010101	Verzekering arbeidsongevallen	U	1.709,88 €	1.481,70 €	228,18 €	
2023	AG	61200700	01120	19246010101	Verzekering bestuurdersaansprakelijkheid	U	2.820,00 €	2.712,59 €	107,41 €	
2023	AG	61200800	01120	19246010101	Verzekering hospitalisatiepolis	U	559,90 €	232,38 €	327,52 €	
2023	AG	61300000	01120	19246010101	Kosten weddecentrale Schaubroeck	U	250,00 €	0,00 €	250,00 €	
2023	AG	61300000	07000	19241010301	Diensten externen	U	10.420,00 €	204,92 €	10.215,08 €	<b>Te hoog geraamd</b>
2023	AG	61300000	07000	19242010301	Kosten promotie	U	25.500,00 €	24.417,98 €	1.082,02 €	

Jaar	Entiteit	AR	Bltem	Actie	Omschrijving	Uitg/ Ontv	Tot.Budg.	Geboekt	Verschil budget en JR	Verklaring tussen raming en werkelijk geboekt
2023	AG	61300100	07000	19246010101	Erelonen en vergoedingen accountant en bedrijfsrevisor	U	15.000,00 €	10.171,67 €	4.828,33 €	
2023	AG	61300300	01120	19246010101	Kosten voor het inrichten van examens	U	1.400,00 €	1.376,48 €	23,52 €	
2023	AG	61300500	07000	19242010205	Vergoeding vrijwilligers	U	20.000,00 €	18.818,41 €	1.181,59 €	<b>Wat minder uitgaven voor vrijwilligers dan voorzien.</b>
2023	AG	61300600	07000	19241010301	Benodigheden voor gebouwen	U	12.000,00 €	23.442,98 €	-11.442,98 €	<b>Hogere kost dan geraamd door museum vernieuwing</b>
2023	AG	61300600	07000	19246010101	Prestaties van derden schoonmaak gebouwen	U	15.000,00 €	14.864,36 €	135,64 €	
2023	AG	61300680	07000	19241010305	Software onderhoudscontracten	U	29.000,00 €	42.694,28 €	-13.694,28 €	<b>Nieuwe onderhoudscontracten museum vernieuwing</b>
2023	AG	61300800	01120	19242010201	Aankoop Maaltijdcheques	U	600,00 €	565,63 €	34,37 €	
2023	AG	61300920	01150	19246010101	Externe preventiedienst IDEWE	U	950,00 €	907,21 €	42,79 €	
2023	AG	61301000	01120	19246010101	Vormingsbudget	U	3.200,00 €	2.298,14 €	901,86 €	
2023	AG	61302000	01120	19246010101	Budget teambuilding	U	500,00 €	383,50 €	116,50 €	
2023	AG	61400100	01110	19246010101	Wettelijke publicaties	U	300,00 €	0,00 €	300,00 €	
2023	AG	61400200	07000	19242010301	Kosten drukwerk	U	4.500,00 €	3.843,00 €	657,00 €	
2023	AG	61400200	07000	19243010203	Publicatielijn Passchendaele Cahiers	U	10.000,00 €	11.056,85 €	-1.056,85 €	<b>Hogere kost dan geraamd (vertaling factuur december)</b>
2023	AG	61400400	07000	19242010303	Receptie- en representatiekosten	U	5.000,00 €	4.701,44 €	298,56 €	

Jaar	Entiteit	AR	Bltem	Actie	Omschrijving	Uitg/ Ontv	Tot.Budg.	Geboekt	Verschil budget en JR	Verklaring tussen raming en werkelijk geboekt
2023	AG	61400500	07000	19246010101	Post- en frankeringskosten	U	1.500,00 €	462,92 €	1.037,08 €	<b>dalende frankeerkosten</b>
2023	AG	61500000	07000	19242010303	Relatiegeschenken	U	3.500,00 €	2.956,12 €	543,88 €	
2023	AG	61500010	07000	19246010101	Diensten en leveringen (administratieve omgeving)	U	19.500,00 €	20.322,23 €	-822,23 €	
2023	AG	61500020	07000	19246010101	Diensten en leveringen (tech.omgeving)	U	12.000,00 €	7.997,33 €	4.002,67 €	<b>Meer onder investeringen verwerkt wegens vernieuwing museum</b>
2023	AG	61500070	07000	19246010101	Communicatiekosten telefoon en internet	U	2.600,00 €	2.329,03 €	270,97 €	
2023	AG	61500200	01120	19242010201	Beheerskosten 2e Pensioenspijler	U	30,00 €	0,00 €	30,00 €	
2023	AG	61501000	07000	19244010101	Behoud en beheer collectie	U	1.000,00 €	898,89 €	101,11 €	
2023	AG	61501000	07000	19244010202	Technische benodigdheden-Collectie	U	10.300,00 €	8.853,24 €	1.446,76 €	
2023	AG	61502000	07000	19245010101	Educatieve werking	U	4.000,00 €	3.274,85 €	725,15 €	
2023	AG	61503000	07000	19241010102	Publiekswerking: Evenementen en activiteiten	U	19.200,00 €	5.628,97 €	13.571,03 €	<b>Theaterwandeling was voorzien mei 2023 maar is verplaatst naar mei 2024</b>
2023	AG	61504000	07000	19241010202	Tijdelijke tentoonstellingen	U	9.000,00 €	8.479,98 €	520,02 €	
2023	AG	61505000	07000	19242010303	Kosten ivm beurzen en commerciële activiteiten	U	1.000,00 €	482,90 €	517,10 €	
2023	AG	61506000	07000	19243010101	Technische benodigdheden- Collectie documentatiecentrum	U	2.500,00 €	1.925,75 €	574,25 €	

Jaar	Entiteit	AR	Bltem	Actie	Omschrijving	Uitg/ Ontv	Tot.Budg.	Geboekt	Verschil budget en JR	Verklaring tussen raming en werkelijk geboekt
2023	AG	61506000	07000	19243010204	Technische benodigdheden- Wetenschap pelijk onderzoek	U	1.000,00 €	641,22 €	358,78 €	
2023	AG	61510000	07000	19242010302	Kosten Online Marketing	U	7.500,00 €	6.144,09 €	1.355,91 €	
2023	AG	61510000	07000	19244010103	Digitalisering collectie	U	500,00 €	199,50 €	300,50 €	
2023	AG	62020000	07000	19242010201	Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen - niet-vastbenoemd personeel	U	360.000,00 €	347.205,96 €	12.794,04 €	<b>deskundige museale werking en de onthaalbediende later in dienst dan voorzien</b>
2023	AG	62120000	07000	19242010201	Werkgeversbijdragen wettelijke verzekeringen - niet vastbenoemd personeel	U	105.000,00 €	85.682,87 €	19.317,13 €	<b>deskundige museale werking en de onthaalbediende later in dienst dan voorzien</b>
2023	AG	62220000	07000	19242010201	Werkgeversbijdragen voor bovenwettelijke verzekeringen - niet vastbenoemd personeel	U	10.000,00 €	9.537,35 €	462,65 €	
2023	AG	62300000	07000	19242010201	Andere personeelskosten	U	600,00 €	418,95 €	181,05 €	<b>lagere personeelskosten dan geraamd</b>
2023	AG	62300100	07000	19242010201	Beheerskosten pensioenpijlers	U	48,95 €	42,19 €	6,76 €	
2023	AG	62302000	07000	19242010201	Maaltijdcheques Contractuelen	U	14.036,04 €	11.688,01 €	2.348,03 €	<b>lagere personeelskosten dan geraamd</b>
2023	AG	62302100	07000	19242010201	Ecocheques Contractuelen	U	0,00 €	713,34 €	-713,34 €	<b>Sleutel was niet voorzien in MJP</b>
2023	AG	62303000	07000	19246010101	Kosten verplaatsing van en naar het werk	U	650,00 €	650,16 €	-0,16 €	
2023	AG	62304000	07000	19246010101	Reis en verblijfskosten	U	4.112,16 €	1.358,94 €	2.753,22 €	
2023	AG	62306000	01120	19246010101	Tussenkost in de vakbondspremies	U	450,00 €	0,00 €	450,00 €	

Jaar	Entiteit	AR	Bltem	Actie	Omschrijving	Uitg/ Ontv	Tot.Budg.	Geboekt	Verschil budget en JR	Verklaring tussen raming en werkelijk geboekt
2023	AG	64000000	00300	19246010101	Roerende voorheffing	U	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
2023	AG	64000000	00500	19246010101	Onroerende voorheffing	U	17.920,00 €	25.278,45 €	-7.358,45 €	<b>geraamde belastingen werd te weinig gebudgetteerd</b>
2023	AG	64400000	07000	19246010101	Administratieve geldboeten	U	30,00 €	0,00 €	30,00 €	
2023	AG	65000000	01110	19246010101	Bankkosten	U	3.000,00 €	1.478,12 €	1.521,88 €	<b>Minder transactiekosten dan voorzien</b>
2023	AG	65400000	07000	19246010101	Gerealiseerde wisselresultaten	U	100,00 €	23,60 €	76,40 €	
2023	AG	69400000	00100	19246010101	Rechthebbenden uit het resultaat	U	2.000,00 €	28.443,20 €	-26.443,20 €	<b>Te laag geraamd</b>
2023	AG	70000000	07000	19241010307	Inkomsten shop	O	150.000,00 €	127.483,84 €	-€ 22.516,16	<b>Er waren meer bezoekers dan voorzien, de gemiddelde uitgave per bezoeker ligt lager dan geraamd</b>
2023	AG	70100000	07000	19241010301	Toegangsgelden	O	650.000,00 €	634.835,52 €	-€ 15.164,48	<b>Er waren meer bezoekers dan voorzien, de gemiddelde ticketprijs ligt lager dan geraamd</b>
2023	AG	70200000	07000	19242010103	Inkomsten ten gevolge van dienstverlening	O	1.000,00 €	0,00 €	-€ 1.000,00	
2023	AG	70700000	07000	19246010101	Prijssubsidie	O	118.000,00 €	119.065,78 €	€ 1.065,78	<b>Meer verkochte tickets dan voorzien</b>
2023	AG	74010000	00100	19246010101	Dotatie responsabiliseringsbijdrage	O	0,00 €	2.779,50 €	€ 2.779,50	
2023	AG	74020000	00100	19246010101	Werkingsubsidies	O	165.382,00 €	170.691,00 €	€ 5.309,00	<b>Indexering werkingsubsidie 2022</b>
2023	AG	74060000	01120	19246010101	Vlaamse ondersteuningspremies	O	4.000,00 €	10.278,01 €	€ 6.278,01	<b>hogere ontvangsten</b>

Jaar	Entiteit	AR	Bltem	Actie	Omschrijving	Uitg/ Ontv	Tot.Budg.	Geboekt	Verschil budget en JR	Verklaring tussen raming en werkelijk geboekt
2023	AG	74060000	07000	19241010202	Projectsubsidies	O	0,00 €	150.000,00 €	€ 150.000,00	<b>HLG010-MMP Tijdelijke tentoonstelling 2023-2024, 1e voorschot ontvangen dec 2023</b>
2023	AG	74500000	07000	19242010201	Maaltijdcheques - persoonlijke bijdrage personeelsleden	O	2.048,76 €	1.799,59 €	-€ 249,17	
2023	AG	74600000	00900	19242010102	Giften, schenkingen & lidgelden	O	20.000,00 €	6.992,47 €	-€ 13.007,53	<b>Te hoog geraamd</b>
2023	AG	74700000	07000	19242010201	Vergoeding verzekering	O	0,00 €	2.607,86 €	€ 2.607,86	<b>Vergoeding stormschade</b>
2023	AG	75400000	07000	19246010101	Gerealiseerde wisselresultaten	O	100,00 €	4,00 €	-€ 96,00	
2023	AG	75900000	00300	19246010101	Diverse financiële opbrengsten	O	0,00 €	0,00 €	€ 0,00	



AGB

Berten Pilstraat 5a

KBO: 0568699815

NIS: 33037

Voorzitter:

Joachim Jonckheere

Beleidscoördinator:

Debbie Manhaeve

Financieel Directeur:

Wim Delameilleure

**Toelichting over de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met  
een buitengewone invloed op het budgettair resultaat van het boekjaar en het  
overschot of tekort van het boekjaar**

Jaarrekening 2023

Financiële nota Jaarrekening 2023

Afdruk datum : 07/03/2024

Volgnummer budgettaire boekhouding : 87049

Volgnummer algemene boekhouding : 30764

## Opbrengsten - ontvangsten

Het inschatten van de **bezoekersaantallen** is zeer belangrijk in functie van de opmaak van het budget, daar de inkomsten uit tickets en shop ook het grootste deel van onze inkomsten uitmaken. In een normaal werkingsjaar maken de inkomsten uit onze eigen werking ongeveer 80-85% uit van onze werkingsmiddelen.

Bij de inschatting van het aantal bezoekers voor 2023 werd ervan uitgegaan dat de cijfers de trend van heropleving na de covid-pandemie en Brexit die in 2022 ontstond, verder zouden blijven volgen. Waar het museum vorig jaar in februari nog minder bezoekers dan initieel geschat had, overschreed het museum het verwachte bezoekersaantal al vanaf februari. De uitschieter hierin was de maand maart met 4.576 meer bezoekers dan verwacht. In de maanden augustus en september behaalde het museum net niet het vooropgestelde doel. In de zitting van 16 mei 2023 keurde de Raad van Bestuur het voorstel om het museum te sluiten vanaf 20 november 2023 in plaats van de jaarlijkse sluiting vanaf 15 december goed. Dit in het kader van de werken aan de nieuwe belevingsexpo 'Passchendaele 1917' en de tijdelijke expo 'Echoes of War' die op 1 februari 2024 dienden te openen. Ondanks deze vervroegde sluiting overschreed het museum nog het vooropgestelde bezoekersaantal in november.

Tickets	Initieel geschat	Opmerking	Live
januari	0	<i>gesloten</i>	0
februari	4.500		5.923
maart	7.500		12.076
april	10.000		10.909
mei	10.500		12.379
juni	8.500		9.824
juli	10.500		12.191
augustus	8.500		7.318
september	9.000		8.819
oktober	12.000		13.608
november	8.000	<i>gesloten vanaf 20 november</i>	8.934
december	1.000	<i>gesloten</i>	0
<b>Totaal</b>	<b>90.000</b>		<b>101.981</b>

De verkoop uit tickets bedroeg €634.835,52 excl. BTW.

De inkomsten uit de shop zijn van vitaal belang in de werkingsmiddelen van het museum. De shopmedewerker bleef in 2023 het aanbod van de shop evalueren en bijsturen waar nodig. Hierbij is er voldoende aandacht voor bijkomende **merchandising**.

De omzet van de shop bedroeg € 127.483,84 excl. BTW.

De ontvangsten zijn over 2023 ongeveer € 116.000 hoger dan voorzien in het meerjarenplan.

## Kosten - uitgaven

In 2023 bestond het personeelsbestand van het AGB uit een conservator/coördinator collectie, deskundige wetenschappelijke werking, deskundige publiekswerking en educatie, deskundige communicatie en marketing, medewerker shop en drie medewerkers onthaal. De drie onthaalmedewerkers vormen samen 1,8 VTE.

Het personeelsbestand werd in 2023 uitgebreid met een halftijds publieksmedewerker en een tijdelijke deskundige museale werking. De halftijds publieksmedewerker kwam op 6 februari 2023 in dienst met een contract van bepaalde duur voor 4 maanden. Vanaf 10 juli 2023 werd de tijdelijk deskundige museale werking (4/5<sup>e</sup>) tot 31 december 2024 aangesteld. Deze aanstelling was in het jaarplan 2023 voorzien vanaf mei 2023 voor een voltijdse betrekking.

In 2023 werkten er twee **projectmedewerkers** voor het museum: een projectmedewerker digitalisatie voor het project 'inhaalbeweging digitale collectiedata -deel collectie personalia' tot en met december 2023 en een halftijds projectmedewerker voor het themajaar 'Het Landschap Getuigt!' / Feel Flanders Fields tot en met 31 mei 2023.

Op 7 december 2022 besliste de Raad van Bestuur dat de onthaalbediendes overgeheveld zouden worden naar de payroll van het AGB MMP1917. Twee medewerkers kwamen zo op 1 maart 2023 in dienst. De derde onthaalmedewerker kwam op 1 augustus in dienst, gezien deze persoon voordien nog in een waarnemende functie bij de gemeente was aangesteld.

De daling in de loonkost is dus te wijten aan het feit dat de deskundige museale werking en de onthaalbediende later in dienst kwamen dan voorzien. Daarnaast werkt de deskundige museale werking als 0,8 VTE in plaats van 1 VTE.

Initieel werd een personeelskost van € 494.897 geraamd en bedroeg de uiteindelijke kost € 457.298.

De erfpachtvergoeding, de canon bedraagt € 49.598 en blijft jaarlijks onveranderd.

Met de eerste fase van de museumvernieuwing was een uitgave (investeringen + exploitatie) voorzien van om en bij de € 402.000. De werken van fase 1 starten eind 2023 en werden voltooid begin 2024. In 2023 werd € 379.000 gefactureerd. De rest zal opgenomen worden in de uitgaven van 2024. De fase 2 van de museumvernieuwing zal starten eind 2024 en voltooid worden begin 2025.

De uitgaven zijn over 2023 ongeveer € 150.000 lager dan voorzien in het meerjarenplan.

AGB

Berten Pilstraat 5a

KBO: 0568699815

NIS: 33037

Voorzitter:

Joachim Jonckheere

Beleidscoördinator:

Debbie Manhaeve

Financieel Directeur:

Wim Delameilleure

## **Overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investeringen en financiering**

Jaarrekening 2023

Financiële nota Jaarrekening 2023

Afdruk datum : 07/03/2024

Volgnummer budgettaire boekhouding : 87049

Volgnummer algemene boekhouding : 30764

Sedert 1 januari 2020 moet het bestuur voor 1 maart van het nieuwe jaar (2024) de gedeelten van de kredieten voor investeringen en financiering die in het vorig boekjaar (2023) niet werden aangewend, naar het lopend boekjaar kunnen overdragen.

Hiertoe moet het *bevoegde orgaan* de lijst met de van het vorig boekjaar over te dragen gedeelten van kredieten voor investeringen en financiering voor 1 maart van het lopende boekjaar vaststellen.

Nadat alle bevoegde organen hun lijst hebben vastgesteld dienen wij aan ABB digitaal te rapporteren.

De rapportering naar de Gemeenteraad en Raad van Maatschappelijk Welzijn gebeurt gelijktijdig met de toelichting van de jaarrekening van het AGB van het vorig boekjaar.

Entité AR	BlItem	Omschrijving detailbudget	Actieplan	Actie	Investeringsp roject	Oms Investeringsproject	OmsSubProject	BH	U_O	Budget	Beschikbaar	Overdracht	Naar Boekjaar	Reden overdracht	
AG	21000000	07000	Onderzoek en ontwikkeling Digitale Module	192450101	19245010103	AG_IP1_Digm	Ontwikkelen Digitale Module	dm	U	5.000,00 €	0,00 €	<b>2.240,00 €</b>	2024	Overschot op sleutel. Dit wordt bijgevoegd op de sleutel voor de ontwikkeling website. Ontwikkeling website wordt opgestart 2024	
AG	22100000	07000	Gebouwen Museum	192410103	19241010301	AG_IP3_Geb	Gebouwen AGB	dm	U	54.320,51 €	0,00 €	<b>5.946,71 €</b>	2024	Aanwending voor schilderwerken deel 5 reeds uitgevoerd in 2023 maar factuur ontvangen in 2024	
AG	22100000	07000	Gebouwen Museum	192410103	19241010301	AG_IP3_Geb	Gebouwen AGB	dm	U	54.320,51 €	0,00 €	<b>13.329,22 €</b>	2024	Overschot op sleutel, overdracht voor buffer museum vernieuwing	
AG	21000000	07000	Kosten ontwikkeling	192410103	19241010301	AG_IP3_Geb	Gebouwen AGB	Vernieuwing museum	dm	U	112.050,00 €	185,00 €	<b>15.514,50 €</b>	2024	Overdracht aanwending architect
AG	24000000	07000	Meubilair	192460101	19246010101	AG_IP4_Meu	Meubilair AGB	dm	U	40.753,51 €	0,00 €	<b>6.410,50 €</b>	2024	Overdracht aanwending verlichting - reeds uitgevoerd in 2023 maar factuur ontvangen in 2024	
AG	24000000	07000	Meubilair	192460101	19246010101	AG_IP4_Meu	Meubilair AGB	dm	U	40.753,51 €	0,00 €	<b>11.450,15 €</b>	2024	Overschot op sleutel. Extra stockage nodig na het verdwijnen van folder- en shopdepot	
AG	21000000	07000	Onderzoek en ontwikkeling Huisstijl en Website	192410103	19241010305	AG_IP5_ICT	ICT AGB Specifiek	Onderzoek en ontwikkeling Huisstijl en Website	dm	U	1.039,00 €	0,00 €	<b>1.039,00 €</b>	2024	Overschot op sleutel. Ontwikkeling website wordt opgestart 2024
AG	24800000	07000	ICT bedrijfsmatige MVA	192410103	19241010301	AG_IP5_ICT	ICT AGB Specifiek	Immersieve ruimte	dm	U	84.770,00 €	0,00 €	<b>5.000,00 €</b>	2024	Overschot op sleutel. Overdracht voor verrekening immersieve ruimte. Aanwending wordt aangemaakt in 2024

- Kolom “Budget” was het startbudget in 2023. Kolom “Overdracht” bevat de budgetten die naar 2024 worden overgedragen.
- De overdracht betreft voornamelijk investeringskredieten voor de eerste fase van de museum vernieuwing die begin 2024 werden beëindigd en waarvan nog facturen in 2024 werden ontvangen.
- De overgedragen kredieten naar 2024 zullen zichtbaar worden in de volgende aanpassing van het meerjarenplan

AGB

Berten Pilstraat 5a

KBO: 0568699815

NIS: 33037

Voorzitter:

Joachim Jonckheere

Beleidscoördinator:

Debbie Manhaeve

Financieel Directeur:

Wim Delameilleure

**Plaats waar de documentatie beschikbaar is**

Jaarrekening 2023

Financiële nota Jaarrekening 2023

Afdruk datum : 07/03/2024

Volgnummer budgettaire boekhouding : 87049

Volgnummer algemene boekhouding : 30764

De documentatie van de jaarrekening 2023 AGB MMP is beschikbaar in de administratieve burelen boven het museum. (Berten Pilstraat 5a te Zonnebeke) en bevat volgende elementen:

## **Beleidsvaluatie**

### **Financiële Nota**

- J1 De doelstellingenrekening
- J2 Staat van het financieel evenwicht
- J3 Kredietrealisatie
- J4 Balans
- J5 Staat van opbrengsten en kosten

### **Toelichting**

- T1 Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard
- T2 Ontvangsten en uitgaven naar economische aard
- T3 Investeringsproject
- T4 Evolutie van de financiële schulden
- T5 Toelichting bij de balans
- Overzicht van de financiële risico's
- Waarderingsregels
- Niet in de balans opgenomen rechten en plichten
- Materiële verschillen tussen meerjarenplan en rekening
- Toelichting over de kosten, opbrengsten, uitgaven en ontvangsten met een buitengewone invloed op het budgettair resultaat van het boekjaar en het overschot of tekort van het boekjaar
- Overgedragen (gedeelten van) kredieten voor investeringen en financiering

### **Documentatie**

- Proef- en saldibalans
- Financiële organismen
- Overzicht beleidsvelden per beleidsdomein
- Personeelsinzet
- Beleidsvaluatie van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties
- Jaarrekening vennootschapsbelasting